

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2010

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Vốn góp của các cổ đông
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất - Thương mại
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh ống thép, ống Inox, xà gỗ, gia công...
- 4- Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền sử dụng trong kế toán:

- 1- Niên độ kế toán được bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- 2- Đơn vị tiền sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng.

III- Chế độ kế toán áp dụng:

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Áp dụng theo QĐ 1141/TC/CKT
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán
- 2- Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền : Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : Việt Nam đồng. Chuyển đổi theo chế độ hạch toán tỷ giá hiện hành.

2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho : Theo giá trị gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Giá bình quân gia quyền đối với nguyên vật liệu, hàng hóa, thành phẩm.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kế khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: theo hướng dẫn tại Quyết định 15/2006/QĐ-BTC về việc ban hành chế độ kế toán doanh nghiệp

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính); Theo Thông tư 89/TT-BTC ngày 09/10/2002 của Bộ Tài Chính.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : Theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :

- Các khoản đầu tư vào công ty con theo sự biểu Quyết thống nhất của Đại hội cổ đông thông qua.
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn theo sự thông nhất của Hội đồng Quản trị thông qua

5- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay :

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay được tuân thủ theo quy định tại thông tư 105/2003/TT-BTC:
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ;

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: Chi phí trả trước được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn dài hạn.
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : Phân bổ theo từng loại hàng.
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

7- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

9- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

10- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng : Ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng hàng ngày.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Như trên.
- Doanh thu hoạt động xây dựng : Không
- Doanh thu hợp đồng xây dựng : Không

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại :

- Chi phí thuế TNDN hiện hành được ghi nhận hàng quý theo tỷ lệ lợi nhuận/ doanh thu năm trước và doanh thu quý năm nay; chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm trước được xác định trên thu nhập chịu thuế do Công ty tự tính toán.
- chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định vào cuối năm căn cứ vào các khoản thuế TNDN hoãn lại và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán.

1-Tiền và các khoản tương đương tiền	KỶ NÀY	NĂM TRƯỚC
- Tiền mặt	25,246,754,492	1,177,885,977
- Tiền gửi ngân hàng	69,790,745,161	76,647,589,259
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương ứng tiền	-	-
Cộng	95,037,499,653	77,825,475,236

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	KỶ NÀY	NĂM TRƯỚC
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	17,415,000	55,704,600
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng	17,415,000	55,704,600

3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	KỶ NÀY	NĂM TRƯỚC
- Phải thu về cổ phần hoá	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
- Phải thu người lao động	-	-
- Các khoản phải thu khác:	2,161,898,505	6,020,428,733
Cộng	2,161,898,505	6,020,428,733

4- Hàng tồn kho	KỶ NÀY	NĂM TRƯỚC
- Nguyên liệu, vật liệu	472,203,989,669	347,893,835,200
- Công cụ, dụng cụ	12,899,991,993	10,410,703,982
- Chi phí SXKD dở dang	51,267,574,276	42,888,329,619
- Thành phẩm	91,429,262,423	56,007,704,420
- Hàng hoá	15,202,052,416	7,675,299,000
- Hàng đang đi trên đường	-	130,138,518,326
Cộng giá gốc hàng tồn kho	643,002,870,777	595,014,390,547

5- Thuế và các khoản thuế phải thu Nhà nước	KỶ NÀY	NĂM TRƯỚC
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	19,768,848,719	33,190,878,075
- Các khoản phải thu nhà nước	14,392,250	26,591,902
Cộng	19,783,240,969	33,217,469,977

6- Tài sản dài hạn khác	KỶ NÀY	NĂM TRƯỚC
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	16,806,124,457	15,770,948,740
- Các khoản tiền nhận uỷ thác	-	-
- Cho vay không có lãi	-	-
- Phải thu dài hạn khác	-	-
Cộng	16,806,124,457	15,770,948,740

7- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	35,311,514,001	118,199,493,821	15,578,315,305	2,665,170,483	856,965,000	172,611,458,610
- Mua trong năm	4,679,942,858	4,372,962,082	420,500,000	577,143,764	-	10,050,548,704
- Đầu tư XDCB hoàn thành	235,000,000	231,155,000	-	-	-	466,155,000
- Tăng khác	698,137,558	5,548,834,731	-	-	-	6,246,972,289
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	231,155,000	1,890,645,000	-	-	2,121,800,000

- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	40,924,594,417	128,121,290,634	14,108,170,305	3,242,314,247	856,965,000	187,253,334,603

Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	3,625,082,176	66,044,546,104	8,482,153,709	1,450,194,979	310,924,616	79,912,901,584
- Khấu hao trong năm	1,290,388,965	11,541,831,154	1,751,155,701	247,248,073	48,706,975	14,879,330,868
- Tăng khác		1,781,800,086	-	-	-	1,781,800,086
- Chuyển sang bất động sản đầu tư		-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			1,618,197,846	-	-	1,618,197,846
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	4,915,471,141	79,368,177,344	8,615,111,564	1,697,443,052	359,631,591	94,955,834,692

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	31,686,431,825	52,154,947,717	7,096,161,596	1,214,975,504	546,040,384	92,698,557,026
- Tại ngày cuối năm	36,009,123,276	48,753,113,290	5,493,058,741	1,544,871,195	497,333,409	92,297,499,911

8- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC		-	-	-	-	
Số dư đầu năm		37,597,324,087	-	-	-	37,597,324,087
- Thuê tài chính trong năm		-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		-	-	-	-	-
- Tăng khác		-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính		5,548,834,731	-	-	-	5,548,834,731
- Giảm khác		516,171,877	-	-	-	516,171,877
Số dư cuối năm		31,532,317,479	-	-	-	31,532,317,479

Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	4,087,754,479	-	-	-	4,087,754,479
- Khấu hao trong năm	-	3,495,629,765	-	-	-	3,495,629,765
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	1,572,169,840	-	-	-	1,572,169,840
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	6,011,214,404	-	-	-	6,011,214,404

Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC						
- Tại ngày đầu năm	-	33,509,569,608	-	-	-	33,509,569,608
- Tại ngày cuối năm	-	25,521,103,075	-	-	-	25,521,103,075

9- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	86,015,845,330	-	-	94,650,990	-	86,110,496,320
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	86,015,845,330	-	-	94,650,990	-	86,110,496,320

Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	5,049,117,159	-	-	13,080,733	-	5,062,197,891
- Khấu hao trong năm	1,419,994,260			4,732,551	-	1,424,726,811
- Tăng khác		-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
- Giảm khác	209,630,246	-	-	-	-	209,630,246
Số dư cuối năm	6,259,481,173	-	-	17,813,284	-	6,277,294,456

Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu năm	80,966,728,172	-	-	81,570,258	-	81,048,298,429
- Tại ngày cuối năm	79,756,364,158	-	-	76,837,707	-	79,833,201,864

Thuyết minh số liệu và giải thích khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04TSCĐ vô hình

10- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
-Tổng số chi phí xây dựng cơ bản	23,281,586,655	18,385,859,655
Trong đó: Những công trình lớn:	-	-
+ Công trình	23,281,586,655	18,385,859,655
+ Công trình	-	-
+ Công trình	-	-
	-	-

11- Chi phí trả trước dài hạn	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Chi phí trả trước	3,187,374,152	5,815,509,892
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	-	-
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ ghi nhận là TSCĐ vô hình	-	-
Cộng	3,187,374,152	5,815,509,892

12- Các khoản vay và nợ ngắn hạn	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Vay ngắn hạn	1,072,778,293,307	951,528,184,609
- Nợ dài hạn đến hạn trả	8,779,609,684	17,837,522,190
	-	-
Cộng	1,081,557,902,991	969,365,706,799

13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Thuế GTGT		
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu	5,552,121	3,479,421,509
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	8,423,863,429	4,323,061,701
- Thuế Thu nhập cá nhân		
- Thuế Tài nguyên		
- Thuế Nhà đất & tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí & các khoản phải nộp khác		25,862,894
Cộng	8,429,415,550	7,828,346,104

14- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
- Kinh phí công đoàn	91,426,962	49,146,706
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm xã hội	(588,359,323)	374,226,278
- Bảo hiểm thất nghiệp	320,000	-
- Doanh thu chưa thực hiện	-	-

- Các khoản phải trả, phải nộp khác	510,743,515	6,310,184,282
Cộng	14,131,154	6,733,557,266

15- Các khoản vay và nợ dài hạn	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
a- Vay dài hạn	8,404,763,727	11,138,946,099
- Vay ngân hàng	8,404,763,727	11,138,946,099
- Vay đối tượng khác	-	-
- Trái phiếu phát hành	-	-
b- Nợ dài hạn	-	-
- Thuê tài chính	-	-
- Nợ dài hạn khác	-	-
	8,404,763,727	11,138,946,099

16- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a/ Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại	Cuối năm	Đầu năm
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời chưa khấu trừ	-	-
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế Thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại	684,264,634	1,906,614,287

17- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Các quỹ			Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận chưa phân phối (lũy kế)	Cộng
			Quỹ đầu tư & phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khen thưởng phúc lợi			
A	1	2	5	6	7	8	9	10
Số dư đầu năm trước	190,000,000,000	75,000,000,000	3,446,176,614	3,373,176,591	12,234,718	-	(39,576,709,357)	232,254,878,566
-Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
-Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	64,281,903,241	64,281,903,241
- Trích lập quỹ	-	-	-	(3,373,176,591)	-	-	-	(3,373,176,591)
- Cổ tức công bố đã trả	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	(19,053,596,373)	-	(19,053,596,373)
Số dư đầu năm nay	190,000,000,000	75,000,000,000	3,446,176,614	-	12,234,718	(19,053,596,373)	24,705,193,884	274,110,008,843
- Tăng vốn trong năm nay	138,000,000,000	102,000,000,000	-	-	-	-	-	240,000,000,000
-Lãi trong N 2010	-	-	-	-	-	-	17,030,704,712	17,030,704,712
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	65,206,895,482	65,206,895,482
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-
-Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-

-Giảm khác		(38,000,000,000)			(12,234,718)	19,053,596,373	(89,912,089,366)	(108,870,727,711)
- Sử dụng quỹ	-	-	(2,000,000,000)	-	-	-	-	(2,000,000,000)
Số dư cuối năm nay	328,000,000,000	139,000,000,000	1,446,176,614	-	-	-	17,030,704,712	485,476,881,326

b-Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Vốn góp của Nhà nước		
- Vốn góp của các đối tượng khác	328,000,000,000	190,000,000,000
Cộng	328,000,000,000	190,000,000,000

c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức ,chia lợi nhuận	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	328,000,000,000	190,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm	190,000,000,000	190,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm	138,000,000,000	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	328,000,000,000	190,000,000,000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

d - Cổ phiếu	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	32,800,000	19,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	32,800,000	19,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	32,800,000	19,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	32,800,000	32,800,000
+ Cổ phiếu phổ thông	32,800,000	32,800,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/cp

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
18 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	1,785,838,175,843	1,875,236,172,977
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	1,785,838,175,843	1,875,236,172,977
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
19 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	358,670,293	15,751,373,514
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	358,670,293	15,751,373,514
- Thuế GTGT phải nộp (Phương pháp trực tiếp)	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất khẩu	-	-

20 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	1,785,479,505,550	1,859,484,799,463
Trong đó :		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm ,hàng hoá	1,785,479,505,550	1,859,484,799,463
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	-	-

21 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	KỶ NÀY	NĂM TRƯỚC
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	698,221,117,592	701,170,380,952
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	868,156,302,930	956,495,756,725
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
- Giá trị còn lại ,chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán	-	-
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	-	-
- Hư hụt , mất mát hàng tồn kho	-	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	1,566,377,420,522	1,657,666,137,677

22 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	806,211,886	432,621,652
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	3,834,600
- Lãi bán ngoại tệ	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,271,739,662	1,792,546,021
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính	3,875,080,428	2,247,839,301
Cộng	5,953,031,976	4,476,841,574

23 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	KỶ NÀY	NĂM TRƯỚC
- Lãi tiền vay	69,275,511,446	44,899,386,847
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	27,530,386	12,803,098,951
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	47,761,528,933	19,439,051,972
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	11,326,528,954
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Chi phí tài chính khác	9,220,230,301	584,301,275
Cộng	126,284,801,066	89,052,367,999

24 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp thực hiện (Mã số 51)	KỶ NÀY	NĂM TRƯỚC
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	13,643,968,922	23,281,888,782
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	13,643,968,922	23,281,888,782

25 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	1,222,349,653	1,004,760,000
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập hoãn lại	1,222,349,653	1,004,760,000

Ngày 20 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Quang Dung

Tên Doanh Nghiệp : **CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU**

Mẫu số B 01 - DN

Mã Số Thuế : **0302290400**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/ QĐ-BTC
ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởngng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2010

Đơn vị tính: **Đồng**

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN				
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		1,286,961,226,358	1,206,294,364,314
<u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u>	110		95,037,499,653	77,825,475,236
1. Tiền	111	V.01	95,037,499,653	77,825,475,236
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<u>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</u>	120	V.02	17,415,000	55,704,600
1. Đầu tư ngắn hạn	121		17,415,000	55,704,600
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
<u>III. Các khoản phải thu</u>	130		527,058,470,926	499,601,690,155
1. Phải thu khách hàng	131		413,561,945,293	482,500,723,131
2. Trả trước cho người bán	132		114,178,984,963	11,923,925,102
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	2,161,898,505	6,020,428,733
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(2,844,357,835)	(843,386,811)
<u>IV. Hàng tồn kho</u>	140		643,002,870,777	595,014,390,547
1. Hàng tồn kho	141	V.04	643,002,870,777	595,014,390,547
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<u>V. Tài sản ngắn hạn khác</u>	150		21,844,970,002	33,797,103,776
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,857,968,033	114,019,799
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.05	19,768,848,719	33,190,878,075
3. Thuế & các khoản phải thu nhà nước	154		14,392,250	26,591,902
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		203,761,000	465,614,000

B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	THUYẾT MINH	351,464,234,748	285,235,357,637
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)				
<u>I. Các khoản phải thu dài hạn</u>	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

II. Tài sản cố định	220		220,933,391,505	225,642,284,718
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	92,297,499,911	92,698,557,026
. Nguyên giá	222		187,253,334,603	172,611,458,610
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(94,955,834,692)	(79,912,901,584)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	25,521,103,075	33,509,569,608
. Nguyên giá	225		31,532,317,479	37,597,324,087
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(6,011,214,404)	(4,087,754,479)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	79,833,201,864	81,048,298,429
. Nguyên giá	228		86,110,496,320	86,110,496,320
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6,277,294,456)	(5,062,197,891)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.10	23,281,586,655	18,385,859,655
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
. Nguyên giá	241		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		109,853,080,000	36,100,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		103,753,080,000	30,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		6,100,000,000	6,100,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		20,677,763,243	23,493,072,919
1. Chí phí trả trước dài hạn	261	V.11	3,187,374,152	5,815,509,892
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.16	684,264,634	1,906,614,287
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.06	16,806,124,457	15,770,948,740
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,638,425,461,106	1,491,529,721,951

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ				
(300 = 310 + 320)	300		1,152,948,579,780	1,217,431,947,826
I. Nợ ngắn hạn	310		1,128,438,469,533	1,188,945,089,651
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.12	1,081,557,902,991	969,365,706,799
2. Phải trả cho người bán	312		34,449,299,648	199,178,548,701
3. Người mua trả tiền trước	313		3,236,316,353	3,121,703,068
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.13	8,429,415,550	7,828,346,104
5. Phải trả người lao động	315		139,082,996	50,000,000
6. Chi phí phải trả	316		-	2,654,992,995
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.14	14,131,154	6,733,557,266
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323		612,320,841	12,234,718
II. Nợ dài hạn	330		24,510,110,247	28,486,858,175
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		10,790,282,685	13,511,934,774
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15	8,404,763,727	11,138,946,099
5. Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		5,315,063,835	3,835,977,302
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-

B. VỐN CHỦ SỞ HỮU				
(400 = 410 + 420)		400		485,476,881,326
I. Vốn chủ sở hữu		410	V.17	485,476,881,326
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		411		328,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		412		139,000,000,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu		413		-
4. Cổ phiếu ngân quỹ		414		-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		415		-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		416		(19,053,596,373)
7. Quỹ đầu tư phát triển		417		1,446,176,614
8. Quỹ dự phòng tài chính		418		-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		419		-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		420		17,030,704,712
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB		421		-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác		430		-
1. Nguồn kinh phí		432		-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		433		-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440		1,638,425,461,106

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TÀI SẢN	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
	USD	2,672,031.93	253,581.00
	EUR	233.50	
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn ().

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Quang Dung

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ 3 NĂM 2010

Đơn vị tính: **Đồng**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.18	712,537,042,480	703,857,070,941	1,785,838,175,843	1,875,236,172,977
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.19	237,052,962	8,061,758	358,670,293	15,751,373,514
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.20	712,299,989,518	703,849,009,183	1,785,479,505,550	1,859,484,799,463
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.21	637,230,945,528	619,821,680,610	1,566,377,420,522	1,657,666,137,677
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		75,069,043,990	84,027,328,573	219,102,085,028	201,818,661,786
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.22	2,813,374,968	851,364,273	5,953,031,976	4,476,841,574
7. Chi phí tài chính	22	VI.23	47,897,581,263	35,458,547,922	126,284,801,066	89,052,352,499
<i>Trong đó : Lãi vay phải trả</i>	23		<i>30,796,410,654</i>	<i>15,034,694,645</i>	<i>69,275,511,446</i>	<i>44,899,386,847</i>
8. Chi phí bán hàng	24		5,255,538,207	1,024,296,406	10,726,426,885	2,979,460,196
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		12,837,074,482	10,211,037,757	38,195,719,605	25,753,520,030
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh:	30		11,892,225,006	38,184,810,761	49,848,169,448	88,510,170,635
11. Thu nhập khác	31		1,001,808,331	537,544,307	1,638,828,765	857,544,307
12. Chi phí khác	32		831,778,917	378,171,200	1,333,173,622	645,580,420
13. Lợi nhuận khác	40		170,029,414	159,373,107	305,655,143	211,963,887
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế :	50		12,062,254,420	38,344,183,868	50,153,824,591	88,722,134,522
15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.24	3,341,550,926	9,674,355,056	13,643,968,922	23,281,888,782
16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.25	287,004,178	31,500,000	1,222,349,653	1,004,760,000
17. Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp :	60		8,433,699,316	28,638,328,812	35,287,506,016	64,435,485,740
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Ngày 20 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Quang Dung

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 3 NĂM 2010

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Lũy kế từ đầu năm 2010 đến cuối quý 3.2010	Lũy kế từ đầu năm 2009 đến cuối quý 3.2009
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH				
1. Tiền thu từ bán hàng , cung cấp dịch vụ và doanh thu	01		2,026,575,614,756	1,770,302,490,976
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1,277,522,942,171)	(1,378,056,744,847)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(27,975,162,282)	(21,092,946,058)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(69,275,511,446)	(44,899,386,847)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(12,993,207,734)	(11,956,645,564)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		89,649,023,227	1,106,818,252,005
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(236,559,810,325)	(1,708,917,444,297)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh	20		491,898,004,025	(287,802,424,632)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm , xây dựng TSCĐ và các tài	21		(16,763,675,993)	(3,940,745,147)
2. Tiền thu từ thanh lý , nhượng bán TSCĐ và các tài	22		(111,329,263)	765,470,427
3. Tiền chi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay , bán lại các công cụ nợ của	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		(45,053,080,000)	(5,100,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay , cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,385,664,765	3,834,600
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(57,542,420,491)	(8,271,440,120)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu , nhận vốn góp của	31		200,000,000,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu , mua lại cổ	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn , dài hạn nhận được	33		904,991,077,533	1,525,664,765,012
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1,476,565,832,376)	(1,169,705,340,531)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(7,408,804,274)	(5,242,015,751)
6. Cổ tức , lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(38,160,000,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(417,143,559,117)	350,717,408,730
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		17,212,024,417	54,643,543,978
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		77,825,475,236	18,409,417,787
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		95,037,499,653	73,052,961,765

Ngày 20 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Quang Dung